



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
Istituto Statale di Istruzione Secondaria Superiore "Pacifici e De Magistris"
Via Cappuccini, snC 04018 Sezze (Lt)
Codice Fiscale: 91007010597 Codice Meccanografico: LTIS00600X Codice Ipa UFQY89

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo per l'anno 2015 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modifiche .

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2015 approvato dal Consiglio d'Istituto il 13/02/2015 con provvedimento n. 31 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel Pof dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	602.187,74	Programmazione definitiva	602.187,74	Disp. fin. da programmare 0,00
Accertamenti	207.607,49	Impegni	251.345,24	Avanzo/Disavanzo di competenza -43.737,75
competenza	206.677,70	competenza	241.718,88	Saldo di cassa corrente (a)
Riscossioni	21.949,07	Pagamenti	7.391,12	-20.483,23
residui		residui		
Somme rimaste da riscuotere	929,79	Somme rimaste da pagare	9.626,36	Residui dell'anno attivi/passivi -8.696,57
	(+)		(+)	
Residui non riscossi anni precedenti	37.762,36	Residui non pagati anni precedenti	0,00	

Totale residui attivi	38.692,15	Totale residui passivi	9.626,36	Sbilancio residui (b)	29.065,79
			Saldo cassa iniziale (c)		342.259,94
		AVANZO D' AMMINISTRAZIONE		(a+b+c)	350.842,50

CONTO FINANZIARIO 2015

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
Avanzo di amministrazione presunto	394.580,25	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	104.695,74	104.695,74	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	0,00	0,00	-
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	28.372,92	28.372,92	100,00%
Contributi da Privati	74.113,10	74.113,10	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	425,73	425,73	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	602.187,74	207.607,49	
Disavanzo di competenza		43.737,75	
Totale a pareggio		251.345,24	

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 262.695,91
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 262.695,91

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 131.884,34
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 131.884,34

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) = € 0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 55.590,80

Variazioni in corso d'anno € 49.104,94

Data	E/U	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	502,50	CORSI DI RECUPERO 2015-2016
30/12/2015	E	214,48	SPESE PER DIVERSAMENTE ABILI
30/12/2015	E	1.191,00	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO 2014/2015
30/12/2015	E	900,00	ECCELLENZE ALUNNI
30/12/2015	E	1.086,00	REVISORI DEI CONTI SETT/DIC 2015
30/12/2015	E	6.083,28	FUNZIONAMENTO - INTEGRAZIONE
30/12/2015	E	29.564,53	SPESE PER PULIZIE SETT/DIC 2015
30/12/2015	E	1.853,69	FUNZIONAMENTO SECONDA INTEGRAZIONE
30/12/2015	E	1.353,00	COMODATO USO LIBRI
30/12/2015	E	929,79	PROGETTO ORIENTAMENTO ALUNNI
30/12/2015	E	5.426,67	FUNZIONAMENTO TERZA INTEGRAZIONE

Previsione definitiva € 104.695,74

Somme accertate € 104.695,74

Riscosso € 103.765,95

Rimaste da riscuotere € 929,79 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 04 – Finanziamenti da Enti Locali

Aggr. 04 Voce 02 – Provincia non vincolati

Previsione iniziale € 5.000,00

Variazioni in corso d'anno € 2.312,12

Data	E/U	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	2.312,12	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE. NON VINCOLATO

Previsione definitiva € 7.312,12

Somme accertate € 7.312,12

Riscosso € 7.312,12

Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 04 Voce 03 – Provincia vincolati

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 21.060,80

Data	E/U	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	14.261,36	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE ASS. SPEC. AL DIV. AB. 2014/2015
30/12/2015	E	6.799,44	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE ASS. SPEC. AL DIV. AB. 2015/2016.

Previsione definitiva € 21.060,80
 Somme accertate € 21.060,80
 Riscosso € 21.060,80
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 05 – Contributi da privati

Aggr. 05 Voce 01 – Famiglie non vincolati

Previsione iniziale € 500,00
 Variazioni in corso d'anno € 10.081,70

Data	E/U	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	9.116,20	FAMIGLIE NON VINCOLATI - CONTRIBUTO VOLONTARIO
30/12/2015	E	965,50	FAMIGLIE NON VINCOLATI - LIBRETTI GIUSTIFICAZIONE

Previsione definitiva € 10.581,70
 Somme accertate € 10.581,70
 Riscosso € 10.581,70
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 05 Voce 02 – Famiglie vincolati

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 43.531,40

Data	E/U	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	34.961,00	VIAGGI E VISITE D' ISTRUZIONE 2015/2016
30/12/2015	E	466,40	ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI 2015/2016
30/12/2015	E	1.250,00	CORSO MADRELINGUA INGLESE PET/FIRST
30/12/2015	E	6.854,00	PROGETTO ECDL 2015/2016

Previsione definitiva € 63.531,40
 Somme accertate € 63.531,40
 Riscosso € 63.531,40
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

AGGREGATO 07 – Altre entrate

Aggr. 07 Voce 01 – Interessi

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 4,77

Data	E/U	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	4,77	INTERESSI ATTIVI BANCARI

Previsione definitiva € 4,77
 Somme accertate € 4,77
 Riscosso € 4,77
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
 Variazioni in corso d'anno € 420,96

Data	E/U	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	420,96	COMPARTICIPAZIONE AMBITO LT16 A SPESE PER REVISORE DEI CONTI

Previsione definitiva € 420,96
 Somme accertate € 420,96
 Riscosso € 420,96
 Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
Attività	407.261,60	119.796,40	29,42%
Progetti	194.426,14	131.548,84	67,66%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	500,00	0,00	-
Totale spese	602.187,74	251.345,24	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		251.345,24	

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale € 239.236,93
 Variazioni in corso d'anno € 57.567,12

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/10	-561,30	STORNO DA A1 1-10-1 A 1-10-3
30/12/2015	E	1/10	561,30	STORNO DA A1 1-10-1 A 1-10-3
30/12/2015	E	2/1	9.116,20	FAMIGLIE NON VINCOLATI - CONTRIBUTO VOLONTARIO
30/12/2015	E	2/1	4,77	INTRERESSI ATTIVI BANCARI
30/12/2015	E	2/1	6.083,28	FUNZIONAMENTO - INTEGRAZIONE
30/12/2015	E	2/2	1.353,00	COMODATO USO LIBRI
30/12/2015	E	2/3	5.426,67	FUNZIONAMENTO TERZA INTEGRAZIONE
30/12/2015	E	2/3	1.853,69	FUNZIONAMENTO SECONDA INTEGRAZIONE
30/12/2015	E	2/3	-19.866,97	STORNO DA A1 2-3-8
30/12/2015	E	2/3	-6.095,74	STORNO DA A1 2-3-7
30/12/2015	E	2/3	2.312,12	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE NON VINCOLATO
30/12/2015	E	2/3	901,49	STORNO DA A1 2-3-1 A 2-3-5
30/12/2015	E	2/3	-901,49	STORNO DA A1 2-3-1 A 2-3-5
30/12/2015	E	2/3	965,50	FAMIGLIE NON VINCOLATI - LIBRETTI GIUSTIFICAZIONE
30/12/2015	E	2/3	-34.413,73	STORNO DA A1 2-3-7
30/12/2015	E	3/1	-3.034,07	STORNO DA A1 3-1-4 A 3-1-5
30/12/2015	E	3/1	3.034,07	STORNO DA A1 3-1-4 A 3-1-5
30/12/2015	E	3/7	1.861,62	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-7-1
30/12/2015	E	3/7	261,78	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-7-2
30/12/2015	E	3/8	3.972,34	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-8-1
30/12/2015	E	3/10	12.116,62	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-10-7
30/12/2015	E	3/10	422,37	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-10-6
30/12/2015	E	3/10	29.564,53	SPESE PER PULIZIE SETT/DIC 2015
30/12/2015	E	3/11	2.257,69	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-11-1
30/12/2015	E	3/12	715,10	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-12-4
30/12/2015	E	3/12	466,40	ASSICURAZIONE INTEGRATIVA ALUNNI 2015/2016
30/12/2015	E	4/1	401,09	STORNO DA A1 2-3-8 A 4-1-1
30/12/2015	E	4/1	420,96	COMPARTICIPAZIONE AMBITO LT16 A SPESE PER REVISORE DEI CONTI
30/12/2015	E	4/4	19.465,88	STORNO DA A1 2-3-8 A 4-4-4
31/12/2015	E	3/10	18.901,95	STORNO DA A1 2-3-7 A 3-10-2

Previsione definitiva € 296.804,05
 Somme impegnate € 108.430,35

Pagato	€	100.719,84	
Rimasto da pagare	€	7.710,51	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	180.818,13	
Residua disponibilità finanziaria	€	72.387,78	

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	35.477,78	
Variazioni in corso d'anno	€	2.044,27	

Data	E/U		Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/10	-3.600,00	STORNO DA A2 1-10-1 A 1-10-5
30/12/2015	E	1/10	3.600,00	STORNO DA A2 1-10-1 A 1-10-5
30/12/2015	E	2/3	214,48	SPESE PER HANDICAP
30/12/2015	E	3/1	929,79	PROGETTO ORIENTAMENTO ALUNNI
30/12/2015	E	3/2	-4.131,11	STORNO DA A2 3-2-7
30/12/2015	E	3/3	1.454,64	STORNO DA A2 3-2-7 A 3-3-1
30/12/2015	E	3/3	624,00	STORNO DA A2 3-2-7 A 3-3-2
30/12/2015	E	3/4	372,47	STORNO DA A2 3-2-7 A 3-4-2
30/12/2015	E	3/4	680,00	STORNO DA A2 3-2-7 A 3-4-3
30/12/2015	E	3/12	1.000,00	STORNO DA A2 3-2-7 A 3-12-4
30/12/2015	E	4/3	900,00	ECCELLENZE ALUNNI

Previsione definitiva	€	37.522,05	
Somme impegnate	€	7.831,11	
Pagato	€	7.731,11	
Rimasto da pagare	€	100,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	35.477,78	
Residua disponibilità finanziaria	€	27.646,67	

Attività - A03 - Spese di personale

Previsione iniziale	€	21.347,00	
Variazioni in corso d'anno	€	1.588,50	

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/7	502,50	CORSI DI RECUPERO 2015-2016
30/12/2015	E	1/11	276,94	STORNO DA A3 2-3-8 A 1-11-1
30/12/2015	E	2/3	-2.448,94	STORNO DA A3 2-3-8
30/12/2015	E	4/1	2.172,00	STORNO DA A3 2-3-8 A 4-1-7
30/12/2015	E	4/1	1.086,00	REVISORI DEI CONTI SETT/DIC 2015

Previsione definitiva	€	22.935,50	
Somme impegnate	€	3.534,94	
Pagato	€	3.534,94	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	19.175,00	
Residua disponibilità finanziaria	€	15.640,06	

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale € 50.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 50.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 50.000,00
 Residua disponibilità finanziaria € 50.000,00

Progetti - P01 - Patente Europea ECDL

Previsione iniziale € 1.806,11
 Variazioni in corso d'anno € 6.854,00

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/5	900,00	STORNO DA P1 3-2-7 A 1-5-1
30/12/2015	E	1/5	664,52	STORNO DA P1 3-2-7 A 1-5-3
30/12/2015	E	1/6	114,69	STORNO DA P1 3-2-7 A 1-6-1
30/12/2015	E	1/6	70,29	STORNO DA P1 3-2-7 A 1-6-3
30/12/2015	E	2/3	3.400,00	STORNO DA P1 3-2-7 A 2-3-9
30/12/2015	E	3/2	-6.249,50	STORNO DA P1 3-2-7
30/12/2015	E	3/2	1.100,00	STORNO DA P1 3-2-7 A 3-2-5
30/12/2015	E	3/2	6.854,00	PROGETTO ECDL 2015/2016

Previsione definitiva € 8.660,11
 Somme impegnate € 8.025,70
 Pagato € 8.025,70
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 1.806,11
 Residua disponibilità finanziaria € -6.219,59

Progetti - P02 - viaggi e visite di istruzione

Previsione iniziale € 20.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 34.961,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	3/13	34.961,00	VIAGGI E VISITE DI ISTRUZIONE 2015/2016

Previsione definitiva € 54.961,00
 Somme impegnate € 48.414,99
 Pagato € 48.414,99
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 0,00
 Residua disponibilità finanziaria € -48.414,99

Progetti - P16 - PREPARAZIONE AL PET/FIRST

Previsione iniziale € 3.950,00
 Variazioni in corso d'anno € 1.250,00

Data	E/U.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/5	-1.000,00	STORNO DA P16 1-5-1
30/12/2015	E	1/5	-628,59	STORNO DA P16 1-5-2
30/12/2015	E	1/9	1.502,87	STORNO DA P16 1-5-1 E 1-5-2 A 1-9-1
30/12/2015	E	1/9	125,72	STORNO DA P16 1-5-2 A 1-9-3
30/12/2015	E	3/2	1.250,00	CORSO MADRELINGUA INGLESE PET/FIRST

Previsione definitiva € 5.200,00
 Somme impegnate € 3.394,52
 Pagato € 3.394,52
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 3.950,00
 Residua disponibilità finanziaria € 555,48

Progetti - P20 -ASSISTENZA SPECIALISTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI

PROGETTO ASSISTENZA SPECIALISTICA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI ,FINANZIAMENTO ENTE PROVINCIA LATINA A.S. 2014/2015

Previsione iniziale € 17.949,07
 Variazioni in corso d'anno € 21.060,80

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/6	906,28	STORNO DA P20 3-5-2 A 1-6-1
30/12/2015	E	1/6	555,47	STORNO DA P20 3-5-2 A 1-6-3
30/12/2015	E	1/11	124,25	STORNO DA P20 3-5-2 A 1-11-1
30/12/2015	E	3/2	-5.000,00	STORNO DA P20 3-2-5
30/12/2015	E	3/2	14.261,36	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE ASS. SPEC. AL DIV. AB. 2014/2015
30/12/2015	E	3/2	6.799,44	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE ASS. SPEC. AL DIV. AB. 2015/2016
30/12/2015	E	3/2	89,95	STORNO DA P20 3-5-2 A 3-5-7
30/12/2015	E	3/5	-2.818,14	STORNO DA P20 3-5-2
30/12/2015	E	3/5	-5.000,00	STORNO DA P20 3-5-1
30/12/2015	E	5/1	11.142,19	STORNO DA P20 3-2-5, 3-5-1, 3-5-2 A 5-1-1

Previsione definitiva € 39.009,87
 Somme impegnate € 38.878,94
 Pagato € 38.878,94
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 17.949,07
 Residua disponibilità finanziaria € -20.929,87

Progetti - P21 - PROGETTO "COMENIUS" 2013

Previsione iniziale € 13.067,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/6	620,00	STORNO DA P21 3-13-1 A 1-6-1
30/12/2015	E	1/6	380,00	STORNO DA P21 3-13-1 A 1-6-3
30/12/2015	E	1/11	85,00	STORNO DA P21 3-13-1 A 1-11-1
30/12/2015	E	3/3	9.424,00	STORNO DA P21 3-13-1 A 3-3-2
30/12/2015	E	3/13	-10.509,00	STORNO DA P21 3-13-1

Previsione definitiva € 13.067,00
 Somme impegnate € 10.509,00
 Pagato € 10.509,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 13.067,00
 Residua disponibilità finanziaria € 2.558,00

Progetti - P22 - PROGETTO FORMATIVO CLIL 2013/2014

Previsione iniziale € 7.500,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/2	-1.498,97	STORNO DA P22 1-2-2
30/12/2015	E	1/5	3.055,75	STORNO DA P22 3-5-2 A 1-5-1
30/12/2015	E	1/5	496,39	STORNO DA P22 3-5-2 A 1-5-2
30/12/2015	E	1/5	1.872,86	STORNO DA P22 3-5-2 A 1-5-3
30/12/2015	E	1/6	127,34	STORNO DA P22 3-5-2 A 1-6-1
30/12/2015	E	1/6	20,68	STORNO DA P22 3-5-2 A 1-6-2
30/12/2015	E	1/6	78,05	STORNO DA P22 3-5-2 A 1-6-3
30/12/2015	E	1/11	480,34	STORNO DA P22 1-2-2, 3-5-2 A 1-11-1
30/12/2015	E	1/11	1.367,56	STORNO DA P22 1-2-2 A 1-11-2
30/12/2015	E	3/5	-6.000,00	STORNO DA P22 3-5-2

Previsione definitiva € 7.500,00
 Somme impegnate € 7.498,97
 Pagato € 7.498,97
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 7.500,00
 Residua disponibilità finanziaria € 1,03

Progetti - P23 - P72014 PROGETTO "ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO"

Previsione iniziale € 9.281,97
 Variazioni in corso d'anno € 1.191,00

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/5	632,34	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-5-1
30/12/2015	E	1/5	387,56	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-5-3
30/12/2015	E	1/6	941,23	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-6-1
30/12/2015	E	1/6	454,11	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-6-3
30/12/2015	E	1/9	561,93	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-9-1
30/12/2015	E	1/9	140,48	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-9-3
30/12/2015	E	1/10	429,70	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-10-1
30/12/2015	E	1/10	107,43	STORNO DA P23 3-2-7 A 1-10-11
30/12/2015	E	1/11	310,66	STORNO DA P23 3-2-7, 2-1-2 A 1-11-1
30/12/2015	E	3/2	1.191,00	PROGETTO ALTERNANZA SCUOLA/LAVORO 2014/2015
30/12/2015	E	3/2	-5.100,91	STORNO DA P23 3-2-7
30/12/2015	E	3/4	1.135,47	STORNO DA P23 2-1-2 A 3-4-3

Previsione definitiva € 10.472,97
 Somme impegnate € 5.100,91
 Pagato € 3.285,06
 Rimasto da pagare € 1.815,85 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 9.281,97
 Residua disponibilità finanziaria € 4.181,06

Progetti - P24 - PROGETTO "CEPRIS"

Previsione iniziale € 6.000,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 6.000,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 6.000,00
 Residua disponibilità finanziaria € 6.000,00

Progetti - P25 "UNA SCUOLA ACCOGLIENTE"

Previsione iniziale € 13.050,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 13.050,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +

accertamenti assegnati € 13.050,00
 Residua disponibilità finanziaria € 13.050,00

Progetti - P26 - "AREE A RISCHIO"

Previsione iniziale € 4.176,00
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Previsione definitiva € 4.176,00
 Somme impegnate € 0,00
 Pagato € 0,00
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 4.176,00
 Residua disponibilità finanziaria € 4.176,00

Progetti - P27 - FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PERSONALE SCUOLA

Previsione iniziale € 16.367,11
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/9	94,40	STORNO DA P27 3-5-2 A 1-9-1
30/12/2015	E	1/9	65,60	STORNO DA P27 3-5-2 A 1-9-3
30/12/2015	E	1/11	13,60	STORNO DA P27 3-5-2 A 1-11-1
30/12/2015	E	3/5	-173,60	STORNO DA P27 3-5-2

Previsione definitiva € 16.367,11
 Somme impegnate € 250,40
 Pagato € 250,40
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 16.367,11
 Residua disponibilità finanziaria € 16.116,71

Progetti - P29 - RETE WIRELESS NELLE SCUOLE

Previsione iniziale € 10.962,08
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	3/2	-6.475,41	STORNO DA P29 3-2-7 A 6-3-11
30/12/2015	E	6/3	6.475,41	STORNO DA P29 3-2-7 A 6-3-11

Previsione definitiva € 10.962,08
 Somme impegnate € 6.475,41
 Pagato € 6.475,41
 Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
 Avanzo di amministrazione +
 accertamenti assegnati € 10.962,08

Residua disponibilità finanziaria € 4.486,67

Progetti - P30 - PROGETTO "OCSE"

Previsione iniziale € 5.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	E/U	Tipo Conto	Importo	Descrizione
30/12/2015	E	1/6	1.273,42	STORNO DA P30 3-2-7 A 1-6-1
30/12/2015	E	1/6	206,85	STORNO DA P30 3-2-7 A 1-6-2
30/12/2015	E	1/6	780,47	STORNO DA P30 3-2-7 A 1-6-3
30/12/2015	E	1/11	192,16	STORNO DA P30 3-2-7 A 1-11-1
30/12/2015	E	1/11	547,10	STORNO DA P30 3-2-7 A 1-11-2
30/12/2015	E	3/2	-3.000,00	STORNO DA P30 3-2-7

Previsione definitiva € 5.000,00
Somme impegnate € 3.000,00
Pagato € 3.000,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati € 5.000,00
Residua disponibilità finanziaria € 2.000,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	342.259,94
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	206.677,70	
b) in conto residui	€	21.949,07	
		Totale	€ 228.626,77
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	241.718,88	
d) in conto residui	€	7.391,12	
		Totale	€ 249.110,00
Fondo di cassa a fine esercizio		€	321.776,71
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	38.692,15	
- Residui passivi	€	9.626,36	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	350.842,50

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	85.170,65	-8.577,13	-76.593,52
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	59.711,43	-21.019,28	38.692,15
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	348.328,03	-25.138,89	323.189,14
Totale disponibilità	0,00	0,00	0,00
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	493.210,11	-54.735,30	438.474,81
Passività	Situazione all' 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	7.391,12	2.235,24	9.626,36
Totale Debiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE PASSIVO	7.391,12	2.235,24	9.626,36
CONSISTENZA PATRIMONIALE 2015	485.818,99	-56.970,54	428.848,45

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	59.711,43	0,00	59.711,43	21.949,07	37.762,36	929,79	38.692,15
	Iniziali	Variazioni	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	7.391,12	0,00	7.391,12	7.391,12	0,00	9.626,36	9.626,36

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	28.667,47	11,41%
02	Beni di consumo	10.936,67	4,35%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	168.305,09	66,96%
04	Altre spese	23.124,97	9,20%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	13.835,63	5,50%
06	Beni d'investimento	6.475,41	2,58%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
Totale generale		251.345,24	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata correttamente dal Direttore Amministrativo ; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di 500,00 anticipato al Direttore Amministrativo con mandato n.27/2015 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 24/201 + mandato n. 89/2015 e reversale n.32/2015 e mandato n. 104/2015+ reversale 41/2015 . Totale euro 1.250,00.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato dal Ministero dell'Istruzione.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{104.695,74}{207.607,49} = 0,50$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{102.911,75}{207.607,49} = 0,50$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{207.607,49}{207.607,49} = 1,00$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{929,79}{207.607,49} = 0,00$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{21.949,07}{59.711,43} = 0,37$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{38.692,15}{267.318,92} = 0,14$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{139.379,95}{251.345,24} = 0,55$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{108.430,35}{251.345,24} = 0,43$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{9.626,36}{251.345,24} = 0,04$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Totale residui passivi}} = \frac{7.391,12}{7.391,12} = 1,00$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

$$\frac{\text{Totale residui passivi a fine anno}}{\text{Totale impegni + Residui passivi}} = \frac{9.626,36}{258.736,36} = 0,04$$

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni}}{\text{Numero alunni}} = \frac{251.345,24}{652} = 385,50$$

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

$$\frac{\text{Totale impegni A01}}{\text{Numero alunni}} = \frac{108.430,35}{652} = 166,30$$

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa ANNA GIORGI